



**VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2023/2526**

**zo 17. novembra 2023,**

**ktorým sa menia vykonávacie technické predpisy stanovené vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2022/389, pokiaľ ide o obsah jednotlivých položiek informácií, ktoré majú zverejniť príslušné orgány**

**(Text s významom pre EHP)**

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na smernicu Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2034 z 27. novembra 2019 o prudenciálnom dohľade nad investičnými spoločnosťami a o zmene smerníc 2002/87/ES, 2009/65/ES, 2011/61/EÚ, 2013/36/EÚ, 2014/59/EÚ a 2014/65/EÚ <sup>(1)</sup>, a najmä na jej článok 57 ods. 4,

keďže:

- (1) Vo vykonávacom nariadení Komisie (EÚ) 2022/389 <sup>(2)</sup> sa stanovujú vzory na uverejňovanie informácií, ktoré musia príslušné orgány zverejniť podľa článku 57 ods. 1 smernice (EÚ) 2019/2034. Tieto informácie sa týkajú zloženia vlastných zdrojov a požiadaviek na vlastné zdroje podľa druhu požiadavky, ale sú obmedzené na investičné spoločnosti, ktoré sa nepovažujú za malé a neprepojené investičné spoločnosti.
- (2) Keďže v niektorých členských štátoch môže byť počet malých a neprepojených investičných spoločností vysoký, absencia verejne dostupných informácií o zložení vlastných zdrojov a požiadavkách na vlastné zdroje týchto investičných spoločností môže narušiť zmysluplné porovnávanie súhrnných požiadaviek podľa druhu v rôznych členských štátoch. Vzory stanovené v časti 1 prílohy IV k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) 2022/389 by preto mali odkazovať aj na údaje o zložení vlastných zdrojov a požiadavkách na vlastné zdroje podľa druhu požiadavky v prípade tých investičných spoločností, ktoré sa považujú za malé a neprepojené.
- (3) Vykonávacie nariadenie (EÚ) 2022/389 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť.
- (4) Toto nariadenie vychádza z návrhu vykonávacích technických predpisov, ktorý Komisii predložil Európsky orgán pre bankovníctvo po konzultácii s Európskym orgánom pre cenné papiere a trhy.
- (5) Potrebné zmeny vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2022/389 nezahŕňajú významné zmeny týkajúce sa podstaty, ani neznamenajú dodatočné zaťaženie investičných spoločností spojené s vykazovaním. V súlade s článkom 15 ods. 1 druhým pododsekom nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 <sup>(3)</sup> Európsky orgán pre bankovníctvo neuskutočnil otvorené verejné konzultácie ani neanalyzoval možné súvisiace náklady a prínosy, keďže by to bolo výrazne neprimerané vzhľadom na rozsah a dosah príslušného návrhu vykonávacích technických predpisov,

<sup>(1)</sup> Ú. v. EÚ L 314, 5.12.2019, s. 64.

<sup>(2)</sup> Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2022/389 z 8. marca 2022, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2034, pokiaľ ide o formát, štruktúru, obsah a dátum ročného uverejňovania informácií, ktoré majú zverejňovať príslušné orgány (Ú. v. EÚ L 79, 9.3.2022, s. 4).

<sup>(3)</sup> Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

*Článok 1*

Príloha IV k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) 2022/389 sa mení v súlade s prílohou k tomuto nariadeniu.

*Článok 2*

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 17. novembra 2023

*Za Komisiu*  
*predsedníčka*  
Ursula VON DER LEYEN

\_\_\_\_\_

V prílohe IV k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) 2022/389 sa časť 1 nahrádza takto:

„ČASŤ 1

**Jednotlivé údaje za príslušný orgán (rok 20XX)**

		Odkaz na jednotný vzor	Údaje	
<b>Počet a veľkosť investičných spoločností</b>				
010	Počet investičných spoločností		[hodnota]	
020	Celkové aktíva všetkých investičných spoločností v členskom štáte (v mil. EUR) <sup>(1)</sup>		[hodnota]	
<b>Počet a veľkosť investičných spoločností z tretích krajín <sup>(2)</sup></b>				
030	Z tretích krajín	Počet pobočiek <sup>(3)</sup>	[hodnota]	
040		Počet dcérskych spoločností <sup>(4)</sup>	[hodnota]	
<b>Zloženie vlastných zdrojov so zreteľom na požiadavky na vlastné zdroje</b>			<b>Údaje, v mil. EUR</b>	Údaje ako percentuálny podiel celkových požiadaviek na vlastné zdroje <sup>(6)</sup> , v %
050	Celkový vlastný kapitál Tier 1 <sup>(5)</sup>	I01.00 riadok 0030 a I01.01 riadok 0030	[hodnota]	[hodnota]
060	Celkový dodatočný kapitál Tier 1 <sup>(5)</sup>	I01.00 riadok 0300 a I01.01 riadok 0300	[hodnota]	[hodnota]
070	Celkový kapitál Tier 2 <sup>(5)</sup>	I01.00 riadok 0420 a I01.01 riadok 0420	[hodnota]	[hodnota]
080	Celkové vlastné zdroje <sup>(6)</sup>	I01.00 riadok 0010 a I01.01 riadok 0010	[hodnota]	[hodnota]

		Odkaz na jednotný vzor	Údaje	
	Požiadavky na celkové vlastné zdroje podľa druhu		Údaje, v mil. EUR	Údaje ako percentuálny podiel celkových požiadaviek na vlastné zdroje <sup>(6)</sup> , v %
090	Údaje o požiadavkách na vlastné zdroje	Požiadavka na základe fixných režijných nákladov <sup>(7)</sup>	I 02.01 riadok 0030 a I 02.03 riadok 0030	[hodnota]
100		Trvalá minimálna kapitálová požiadavka <sup>(8)</sup>	I 02.01 riadok 0020 a I 02.03 riadok 0020	[hodnota]
110		Požiadavka na základe K-faktora <sup>(9)</sup>	I 02.01 riadok 0040	[hodnota]
120		z toho riziko vyplývajúce zo vzťahu s klientom (RtC) <sup>(10)</sup>	I 04.00 riadok 0020	[hodnota]
130		z toho riziko vyplývajúce zo vzťahu s trhom (RtM) <sup>(11)</sup>	I 04.00 riadok 0090	[hodnota]
140		z toho riziko vyplývajúce zo vzťahu so spoločnosťou (RtF) <sup>(12)</sup>	I 04.00 riadok 0120	[hodnota]

<sup>(1)</sup> Údaj o celkových aktívach je súčtom hodnôt aktív všetkých investičných spoločností v členskom štáte, vypočítaných na základe uplatniteľných účtovných štandardov, s výnimkou všetkých spravovaných aktív.

<sup>(2)</sup> Krajiny EHP nie sú zahrnuté.

<sup>(3)</sup> Počet pobočiek v zmysle vymedzenia v článku 3 ods. 1 bode 3 smernice (EÚ) 2019/2034. Akýkoľvek počet miest podnikania, ktoré v tej istej krajine zriadi investičná spoločnosť s ústredím v tretej krajine, by sa mal počítať za jednu pobočku.

<sup>(4)</sup> Počet dcérskych spoločností v zmysle vymedzenia v článku 3 ods. 1 bode 29 smernice (EÚ) 2019/2034. Každá dcérska spoločnosť dcérskeho podniku sa považuje za dcérsku spoločnosť materskej spoločnosti, ktorá je na čele uvedených spoločností.

<sup>(5)</sup> Kapitál podľa článku 9 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(6)</sup> Celková požiadavka na vlastné zdroje podľa článku 11 nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(7)</sup> Požiadavka na základe fixných režijných nákladov podľa článku 11 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(8)</sup> Trvalá minimálna kapitálová požiadavka podľa článku 11 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(9)</sup> Požiadavka na základe K-faktora podľa článku 11 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(10)</sup> Požiadavky na vlastné zdroje týkajúce sa rizika vyplývajúceho zo vzťahu s klientom podľa článku 15 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033. Uveďte celkový podiel kapitálu v stĺpci „Údaje ako percentuálny podiel celkových požiadaviek na vlastné zdroje, v %“.

<sup>(11)</sup> Požiadavky na vlastné zdroje týkajúce sa rizika vyplývajúceho zo vzťahu s trhom podľa článku 15 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033.

<sup>(12)</sup> Požiadavky na vlastné zdroje týkajúce sa rizika vyplývajúceho zo vzťahu so spoločnosťou podľa článku 15 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) 2019/2033.“